

K I T E E

Kaupunginhallituksen osavuosisiraportti 1/2023

KH 5.6.2023 § 139



Yleishallinnon tulosalueen talousarvio

Kaupunginhallitus (toimielin)





Yleishallinto (tulosalue)



Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja hallintopäällikkö






TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN

Toiminnan tavoitteet

Toteutumaennusteen merkit:

-  = tavoite toteutuu
-  = tavoite toteutuu osittain
-  = tavoite ei toteudu
-  = ei ennustettavissa






KAUPUNGINHALLITUS			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vaalien kiinnostavuuden lisääminen</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Vaalit	Eduskuntavaalit 2023 - laadukkaan äänestystapahtuman toteuttaminen ml. Ennakköäänestys ja varsinainen äänestyspäivä	Äänestysprosentti Keski-Karjalan korkein (Toteuma: Kitee 62,9 % Rääkkylä 69 % Tohmajärvi 67,1 %)	
	Eduskuntavaalipaneelin järjestäminen	Toteutuu / Ei toteudu	
IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Tuemme yhteisöllisyyskehitystä kumppanuuksilla ja nostamalla alueiden ja kylien viestiä esiin kaupungin viestinnässä, suhtaudumme positiivisesti eri toimijoiden aktiivisuuteen ja uusien toimintamallien kehittämiseen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste

Luottamushenkilöhallinto	Kumppanuuspöytä toimintamallin uudistaminen	Uusi malli otettu käyttöön syksyllä 2023 (toteutuu / ei toteudu)	
	Tutustumiskäynnit päätöksenteon kannalta merkittäviin kohteisiin	Toimielinten tutustumiskäyntien määrä 7 kohdetta	
	Koulutuspäivät	1 yhteinen koulutuspäivä	
Hallintopalvelut	Palvelupistetoiminnan uudelleen organisointi yhteistyössä valtionhallinnon kanssa	Uuden palvelumallin suunnittelun käynnistyminen (toteutuu / ei toteudu)	
	Tiedonhallinnan kehittämishankkeen jatkaminen	Kiteen tiedonhallintamallin valmiusaste 80 %:a vuonna 2023	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

Strateginen toimenpide:

Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Hallintopalvelut	Ajantasainen ja realistinen talouden raportointi. Nopea reagointi yllättäviin muutoksiin.	Veroprosentti maakunnan keskitasolla.	
		Kaupungin omavaraisuusaste 70 %.	
		Kaupungin vuosikate ja nettoinvestoinnit ovat tasapainossa keskipitkällä aikavälillä (4 vuotta).	
		Konsernin vuosikate riittää kattamaan poistot keskipitkällä aikavälillä (4 vuotta).	
		Konsernin lainat ja vuokravastuut enintään 3 700 euroa / asukas.	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT

Strateginen toimenpide:

Henkilöstön osaamisen kehittymistä ja hyvinvointia käsittelevät mittarit.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
--	--------------	---------	-----------------

Hallintopalvelut	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivittäminen	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on päivitetty. Toteutuu / ei toteudu.	≠
Henkilöstöpalvelut	Hyvinvoiva henkilöstö. Työterveysyhteistyön ja käytäntöjen toimivuuden vahvistaminen. Työterveyshuollon toimintasuunnitelman toteuttaminen.	Henkilöstön keskimääräinen sairaspoissaolojen määrä hyvällä tasolla. Enintään 13 kalenteripäivää/hlö/vuosi ja ehdottomasti alle valtakunnallisen tason.	+
Henkilöstöpalvelut	Henkilöstön osaamiskartoitus. Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen.	Henkilöstön koulutuspäivien määrä vähintään 4 koulutuspäivää /hlö/vuosi.	×
Henkilöstöpalvelut	Organisaation riskien ja vaarojen arviointi vuoden 2023 aikana osallistaen koko henkilöstö ja työterveyshuolto yhteistyössä.	Riskien ja vaarojen arviointi ajantasainen koko organisaatiossa. Selkeät toimenpiteet ja niiden toteutuminen sovitusti. Sähköinen työkalu käytettävissä.	×
Henkilöstöpalvelut	Työkyvyn ylläpitäminen ja tukeminen eri elämän tilanteissa. Työntekemisen keinovalikoimien mahdollistaminen. Terveet ja tarkoituksenmukaiset työtilat henkilöstölle.	Työurien pituus kasvava vertailuvuosien välillä, eläköitymisen keski-ikä nouseva ja täysien työkyvyttömyyksien minimointi. Työtiloihin liittyvien häirtailmoitusten vähentäminen.	×

LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ

Strateginen toimenpide:

Sähköistämme asteittain kaupunkiorganisaation omaa liikennettä. Parannamme asteittain kävelyn ja pyöräilyn mahdollisuuksia.



	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Henkilöstöpalvelut	Liikunnan lisääminen. Selvitämme mahdollisuutta tukea sähköavusteisia työsuhdepolkupyöriä alkuun 1-2 pyörää.	Hyvinvoinnin lisääntyminen, sairauspoissaoloihin ja jaksamiseen vaikuttaminen. Sähköavusteisten työsuhdepyörien kiinnostavuus ja menekki.	≠

YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA

Strateginen toimenpide:

Vaikutamme työvoiman saatavuuteen: huolehdimme ajantasaisen koulutuksen saatavuudesta, edistämme muuttoa Kiteelle, tuemme rekrytointia, edistämme avointen työpaikkojen markkinointia, varmistamme liikenteellisen saavutettavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntotilanteeseen.

	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Työllisyyspalvelut	Työllisyyden suunnitelmallinen hoito työmarkkinatuen kuntaosuu-den kasvun pienentämiseksi. Työllisyyden hoito työllisyysohjelman mukaisesti.	Työmarkkinatuen kuntaosuuden pitäminen kestäväällä tasolla, €/asukas alempi kuin P-K:ssa keskimäärin (1-4/2023; Kitee 30,21 €/asukas ja Pohjois-Karjala 37,78 €/asukas).	+

		Työttömyysaste maakunnan keskitasolla.	
		Työpaikkojen määrä enemmän 31.12.2023 kuin 31.12.2022	

Talous

200 Yleishallinto

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	2 258 389	0	2 258 389	693 266	30,7	681 875	11 392
Toimintakulut	-4 939 339	0	-4 939 339	-1 382 469	28,0	-1 552 025	169 556
Toimintakate	-2 680 950	0	-2 680 950	-689 203	25,7	-870 151	180 948

= kaupunginvaltuustoon nähden sitova taso

Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta

Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta

Talouden toteuma vertailuvuoteen nähden

Vertailuvuoteen nähden tulosalueen toimintaympäristö on muuttunut hyvinvointialueen tulemisen myötä. Uudistuksen myötä kuntien verotuloja ja verotuskustannuksia siirrettiin hyvinvointialueella. Hyvinvointialueelle siirtyi myös kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu. Kuntien vastattavaksi jäi kuitenkin työmarkkinatuen kuntaosuus. Hyvinvointialueen tuleminen vei 15 palkkatukityöllistämisen paikkaa / kuukausi. Myös siivous- ja ruokapalvelujen siirtäminen Pohjois-Karjalan Tukipalvelut Oy:n (Polkka Oy:n) tuotettavaksi vähensi kyseisiä palkkatukityöllistämisen paikkoja.

Toimintatuotot ovat toteutuneet vertailuvuotta parempana.

Kasvu muodostuu sisäisistä eristä. Tuet ja avustukset ovat toteutuneet vertailuvuotta 21 t€ heikompana ollen 73 t€. Tämä poikkeama selittyy palkkatuen tilitysten määrän pienentymisellä.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta parempana.

Henkilöstökulujen toteuma 456 t€, ed. vuonna 585 t€. Isännättömät eläkkeet jäivät pois Juel-eläkkeiden tullessa 1.1.2023 (toteuma 0 €, ed. vuonna 51 t€) ja palkkatuettujen palkkojen toteuma on 51 t€, ed. vuonna 95 t€.

Palvelujen ostojen toteuma 525 t€, ed. vuonna 586 t€. Poikkeama selittää kuntouttavan työtoiminnan siirtyminen hyvinvointialueen järjestämisvastuulle (erotus 29 t€), verotuskustannusten lasku (erotus 27 t€) sekä yhteistoimintaosuuksien pienentyminen (erotus 11 t€).

Avustusten toteuma 318 t€, ed. vuonna 289 t€. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 293 t€, kun se vertailuvuonna oli 273 t€.

Talousarvion toteumavertailu

Toimintatuottojen talousarviossa ennakoitua heikompi toteuma selittyy suurelta osin sillä, että pääosa tuista ja avustuksista tilitetään myöhemmin.

Toimintakulut ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman.

Henkilöstökulut (27,0 %). Tasaista toteumaa pienempää toteumaa selittää palkkatukipalkkojen ja luottamushenkilöpalkkioiden ennakoitua pienempi toteuma. Palvelujen ostot ovat alle tasaisen toteuman ollen 31,5 %. Poikkeamaa selittää suurelta osin työterveyshuollon kustannusten (23,9 %) ennakoitua pienempi toteuma. Talousarviossa varauduttiin työterveyshuollon kustannusten kasvuun tarkastus- ja hoitovelan tasapainoon saattamiseksi. Avustusten toteuma on (25,1 %). Talousarviossa varauduttiin työllisyyden hoidon kustannusten kasvuun hyvinvointialueen tuomien muutosten vuoksi. (Talousarviovaraus 1 210 t€ vuonna 2022 talousarviovaraus 865 t€).

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

Talousarvion ennustettavuutta vaikeuttaa hyvinvointialueen tuomat muutokset työllisyyden hoitoon. Lisäksi 1.7.2023 voimaan tulevan palkkatukiudistuksen vaikutuksia ei edelleenkään voida täysin arvioida. Toisen osavuosisiraportoinnin yhteydessä tehdään mahdolliset talousarviomuutokset.

Kaupunginhallitus

Yleishallinto (tulosalue)

Vaalit (tulosityksikkö)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, hallintopäällikkö**TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2000 Vaalit	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muu- tos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	11 900	0	11 900	0	0,0	22 842	-22 842
Toimintakulut	-30 254	0	-30 254	-15 608	51,6	-21 405	5 796
Toimintakate	-18 354	0	-18 354	-15 608	85,0	-1 437	-17 046

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Talousarviossa on varauduttu kevään 2023 eduskuntavaalien sekä niihin liittyvän paneelikeskustelun järjestämiseen.

Toimintatuottojen vertailuvuotta ja talousarviota heikompi toteuma johtuu siitä ettei vaalikorvauksia ollut tilitetty raportointihetkellä. Vaalikorvauksia ennakoidaan saatavan 20 t€.

Toimintakulut arvioidaan toteutuvan talousarviossa ennakoituna pienempänä.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

Kaupunginhallitus**Yleishallinto (tulosalue)****Luottamushenkilöhallinto (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, hallintopäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2100 Luottamus- henkilöhallinto	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muu- tos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	600	0	600	2 923	487,2	159	2 764
Toimintakulut	-301 519	0	-301 519	-63 073	20,9	-72 656	9 583
Toimintakate	-300 919	0	-300 919	-60 150	20,0	-72 496	12 347

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta pienempänä.

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet 8 t€ ed.vuotta pienempänä. Palvelujen ostot 16 t€, vertailuvuonna 30 t€. Avustuksia on myönnetty 14 t€, ed. vuonna 0 euroa.

Talousarviossa on varattu määräraha luottamushenkilöiden koulutukseen. Koulutuksia ei ole vielä pidetty.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

Kaupunginhallitus

Yleishallinto (tulosalue)

Hallintopalvelut (tulosityksikö)

Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja, talousjohtaja ja hallintopäällikkö

TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN

Talous

2200	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muu- tos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Hallintopalvelut							
Toimintatuotot	1 241 730	0	1 241 730	408 121	32,9	416 366	-8 245
Toimintakulut	-2 013 999	0	-2 013 999	-695 613	34,5	-756 532	60 919
Toimintakate	-772 269	0	-772 269	-287 492	37,2	-340 166	52 674

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta

Toimintatuottojen vertailuvuoteen nähden heikompi toteuma selittyy sisäisellä myynnillä. Toimintatuotot ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta pienempänä.

Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet 15 t€ ed.vuotta pienempänä. Hyvinvointialueen uudistuksen myötä kuntien tuloja pienennettiin leikkaamalla kunnallisveroa ja yhteisöveroa. Verotuskustannukset ovat toteutuneet 27 t€ vertailuvuotta pienempänä. Yhteistoimintaosuudet ovat toteutuneet 11t€ vertailuvuotta pienempänä.

Toimintakulut ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisesti.

Henkilöstökulut (35,4 %), palvelujen ostot (36,7 %), aineet ja tarvikkeet (19,8 %), avustukset (1,4 %), muut toimintakulut (25,6 %). Palvelujen ostojen tasaista toteumaa suurempi toteuma selittyy sillä, ettei kaikkia maksuja makseta kuukausittain vaan etupainotteisesti.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.



Kaupunginhallitus**Yleishallinto (Tulosalue)****Henkilöstöpalvelut (Tulosyksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet ja talousjohtaja****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2400 henkilöstö- palvelut	Ta 2023	Ta-muu- tos	Ta + muu- tos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	514 780	0	514 780	143 246	27,8	114 555	28 692
Toimintakulut	-529 007	0	-529 007	-127 315	24,1	-153 520	26 206
Toimintakate	-14 227	0	-14 227	15 932	-112,0	- 38 966	54 897

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Työterveyshuollon korvaukset talouteen loppuvuonna toteutuneiden käyntien mukaan. Muutoin tuotot muodostuvat sisäisistä eristä.

Henkilöstöpalveluiden talousarviota 2023 ei ennusteen mukaan ylitetä henkilöstökuluja lukuun ottamatta. Henkilöstökulut 32,3 % toteutuivat talousarviota reilummin. Merkittävin ylitys oli jaksotetuissa palkoissa ja opettajien kuel-kuluissa 39,1 %.

Palvelujen ostot 16,5 %. Koulutuksen talousarviovaraukset osaamiskartoituksen sekä riskien ja vaarojen arvioinnin osalta kustannukset syntyvät syksyn aikana.

Aineet ja tarvikkeet 53,4 %. Talousarviossa varauduttiin Kiteen kaupunkikorujen hankintaan. Hankinta on toteutunut.

Työterveyshuollon kustannukset 40 t €, ed. vuoden toteuma 34 t €. Talousarviossa varauduttiin työterveyshuollon kustannusten kasvuun työterveystarkastuksista ja työpaikkaselvityskäynneistä vuosilta 2021 ja 2022 jäänyt hoito- ja tarkastusvelan tasapainoon saattamiseksi. Kustannuksiin vaikuttaa myös suunnatun työpaikkaselvitysten kasvanut tarve. Varauduttu myös työterveyshuollon palveluiden kilpailutukseen.

Toimintakatteen erotukseen vuoteen 2022 vaikuttaa pääasiassa isännättömien eläkekustannusten 51 378 euron poisjääminen kustannuspaikalta 2470 Juel-eläkkeiden tullessa 1.1.2023.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

Kaupunginhallitus**Yleishallinto (tulosalue)****Työllisyyspalvelut (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet ja hallintopäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2800 Työllisyyden hoito	Ta 2023	Ta-muutos	Ta + muutos 2023	To-teuma 2023	Tot %	To-teuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	489 379	0	489 379	138 975	28,4 %	127 953	11 002
Toimintakulut	-2 064 560	0	-2 064 560	-480 860	23,3 %	-547 913	67 052
Toimintakate	-1 575 181	0	-1 575 181	-341 885	21,7 %	-419 960	78 075

= kaupunginhallituksen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintatuottojen vertailuvuotta parempi toteuma selittyy toimintojen laajentumisella maahanmuuttokoordinaattorin aloittaessa tehtävässään vuoden 2023 alussa. Maahanmuuttokoordinaattorin työpanos jaetaan Tohmajärven kunnan ja eri hallintokuntien kesken. Myyntituottojen toteuma on 67 t€, vertailuvuonna 38 t€.

Toimintatuottoihin sisältyvien tukien ja avustusten toteuma on 71 t€, kun se vertailuvuonna oli 90 t€. Tämä poikkeama selittyy palkkatuen tilitysten määrän pienentymisellä, toteuma 22 t€ (vertailuvuonna 52 t€). Vastavasti palkkatuettujen palkkoja on maksettu 51 t€ (vertailuvuonna 95 t€). Hyvinvointialueen tuleminen 1.1.2023 vei 15 palkkatukityöllistämisen paikkaa / kuukausi. Lisäksi siivous- ja ruokapalvelujen siirtäminen Pohjois-Karjalan Tukipalvelut Oy:n (Polkka Oy:n) tuotettavaksi vähensi kyseisiä palkkatukityöllistämisen paikkoja.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta 67 t€ pienempänä, joka selittyy edellä mainitulla palkkatuettujen palkkojen vähenemisellä sekä kuntouttavan työtoiminnan siirtymisellä hyvinvointialueen järjestämisvastuulle. Vertailuvuonna kuntouttavan työtoiminnan kustannukset olivat 29 t€.

Talousarviossa varauduttiin työllisyyden hoidon kustannusten kasvuun hyvinvointialueen tuomien muutosten vuoksi (talousarviovaraus 1 210 t€ vuonna 2022 talousarviovaraus 865 t€). Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 293 t€, kun se vertailuvuonna oli 273 t€.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarvio laadittiin poikkeuksellisissa olosuhteissa hyvinvointialueen tulemisen vuoksi ja kaikkia työllisyyden hoitoon vaikuttavia asioita ei pystytty arvioimaan. Kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu siirtyi hyvinvointialueelle. Kuntien vastattavaksi jäi edelleen työmarkkinatuen kuntaosuus. Lisäksi 1.7.2023 voimaan tulevan palkkatukiudistuksen vaikutuksia ei edelleenkään voida täysin arvioida.

Toisen osavuosisiraportoinnin yhteydessä tehdään mahdolliset talousarviomuutokset.



Elinvoima- ja omistajaohjaus tulosalueen talousarvio

Kaupunginhallitus





Elinvoima- ja omistajaohjaus (tulosalue)





Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet, kaupunginjohtaja ja maankäyttöpäällikkö



TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN



Toiminnan tavoitteet


Toteutumaennusteen merkit:


-  = tavoite toteutuu
-  = tavoite toteutuu osittain
-  = tavoite ei toteudu
-  = ei ennustettavissa

KAUPUNGINHALLITUS			
IHMISET JA YHTEISÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta ja vuorovaikutusmahdollisuuksia viestintää kehittämällä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Elinvoima ja omistajaohjaus, viestinnän osa-alue	Rakennamme mallin, joka mahdollistaa järjestöjen ja kylien viestin kannavoitumisen Kiteen kaupungin viestintäkanavien kautta.	Viestintämallin valmiusaste: 2023 toimintamallin testaus ja osa keskeisistä toimijoista mukana; 2024 pääosa keskeisistä toimijoista mukana; 2024 kaikki sen hetkiset keskeiset toimijat mukana; 2025 toteutetaan mallin toimivuuden arviointi ja tehdään tarvittavat muutokset; 2026 loppuarviointi.	
YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA			
Strateginen toimenpide:			
<i>Monipuolistamme yritysten tukemista tarjoamalla asiantuntijatukea kasvuhaluille ja kansainvälistyville yrityksille – Kitee houkutteleva paikka kasvavalle yritykselle.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Elinvoima ja omistajaohjaus, elinvoimatyön osa-alue	Rakennamme vuoden 2023 aikana elinvoiman kehittymistä tukevan mallin yhteistyössä Business Joensuun ja alueen yritysten kanssa.	<p>Kiteellä toimivien yritysten kokonaisliiketaivutus. Tavoitteena nouseva trendi vertailuvuoksen välillä.</p> <p>Työvoiman määrä Ely:n tilaston mukaan. Tavoitteena vähenemisen hidastuminen vertailuvuoksen välillä.</p> <p>Teollisten työpaikkojen määrän lisääntyminen. Nouseva trendi vertailuvuoksen välillä.</p>	  

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Lisäämme ihmisten yleistä viihtyvyyttä luontoa kunnioittaen ja rakennettua ympäristöä kohentaen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Asunto- ja isännöinti-palvelut	Poistetaan purkukuntoiset kaupunkikonsernin asuinrakennukset.	Yhden talon osalta purkupäätös, ARAlta purkulupa ja päätös purkuavustuksesta.	
	Vuokrataloyhtiöiden toimenpidesuunnitelmien päivittäminen.	Päivitetään vuoden 2023 aikana.	

YRITTÄMINEN JA ELINKEINOTOIMINTA IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vaikutamme työvoiman saatavuuteen: huolehdimme ajantasaisen koulutuksen saatavuudesta, edistämme muuttoa Kiteelle, tuemme rekrytointeja, edistämme avointen työpaikkojen markkinointia, varmistamme liikenteellisen saavutettavuuden ja pyrimme vaikuttamaan alueen asuntotilanteeseen.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Asunto- ja isännöinti-palvelut	Viihtyisät ja turvalliset kuntakonsernin asunnot	Asuntojen käyttöaste / asukasvaihtuvuus: Kiteen Kotitalot Oy 90 % / enintään 22 %	
		KOy Kesälahden Vuokratalot 70 % vuoden 2023 loppuun mennessä.	

LAADUKKAAT, KATTAVAT JA KOHTUUHINTAISET PALVELUT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Pidämme palvelumaksut ja taksat kohtuullisina pitääksemme elämisen kulut järkevällä tasolla.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste
Asunto- ja isännöinti-palvelut	Kohtuullinen vuokrataso kuntakonsernin asunnoissa.	Vuokrataso lähellä vuoden 2022 tasoa kustannusten nousu huomioiden.	

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vaikutamme väestörakenteeseen: tuemme koulutus- ja työperäistä maahanmuuttoa, markkinoimme kaupunkia muuttajille, edistämme koulutus- ja työmahdollisuuksien rakentumista ja kaavoitamme houkuttelevasti.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteumaennuste22
Kaavoitus ja maankäyttö	Houkutteleva, etukäteispainotteinen kaavoitus. Kiteen keskustan asemakaavan laatiminen.	Kaavaluonnos nähtävillä vuonna 2023; kaavaehdotus nähtävillä 2024, voimaantulo 2026.	

IHMISET JA YHTEISÖT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Vahvistamme kuntalaisten osallisuutta vuorovaikutusmahdollisuuksia ja viestintää kehittämällä.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Kaavoitus ja maankäyttö	Vuorovaikutussuunnitelman valmistelu kaavoituksen viestinnän selkeyttämiseksi ja tehostamiseksi.	Vuorovaikutussuunnitelma valmis 2023.	≠
LUONTO JA RAKENNETTU YMPÄRISTÖ			
Strateginen toimenpide:			
<i>Huomioimme luontoarvot ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön kaavoituksessa, rakentamisessa ja päätöksenteossa.</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Kaavoitus ja maankäyttö	Luontoarvojen ja luonnon kestävän ja pitkäjänteisen virkistyskäytön huomioiminen kaavoituksessa. Ympäristövaikutusten aiempaa voimakkaampi esiin nostaminen kaavoituksen ja maankäytön toiminnassa.	Maankäyttöpäällikön selvitys kaupunginhallitukselle vuosittain: toteutunut/ei toteutunut	≠
ELINKEINOJEN KEHITTÄMINEN – TOIMIALAT			
Strateginen toimenpide:			
<i>Suunnitelma teollisuuskäinteistöjen ja -alueiden kehittämistarpeista ja toimenpiteistä</i>			
	Toimenpiteet	Mittari	Toteuma ennuste
Kaavoitus ja maankäyttö	Tehdään selvitys teollisuusalueiden kehittämistarpeista yhteistyössä elinvoima-asiantuntijoiden kanssa.	Valmis vuonna 2024.	≠

Talous

210 Elinvoima- ja omistajaohjaus

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	511 639	0	511 639	259 083	50,6	39 941	219 141
Toimintakulut	-4 993 026	0	-4 993 026	-1 283 999	25,7	-852 066	-431 934
Toimintakate	-4 481 387	0	-4 481 387	-1 024 917	22,9	-812 124	-212 792

= kaupunginvaltuustoon nähden sitova taso

Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta

Analyysi toimintamenojen ja toimintatulojen toteutumisesta

Talouden toteuma vertailuvuoteen nähden

Vertailuvuoteen nähden toimintaympäristö on muuttunut. Viestintäpäällikkö aloitti tehtävässään tammikuussa 2023 ja elinkeinopäällikkö huhtikuussa 2023. Vuoden 2023 alussa Ketiltä siirtyi kaupungin hallinnoitavaksi kolme projektia projektityöntekijöineen. Ukrainalaisten majoittaminen aloitettiin keväällä 2022 ja sitä on edelleen

jatkettu. Asunto- ja isännöintipalveluissa vuokratyöyhtiön isännöinti siirtyi Kiteen Kotitalot Oy:n omaksi toiminnaksi vuoden 2023 alussa. Toimintaympäristön muutosten vuoksi tulosalueen talouden toteumaluvut eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen nähden.

Talousarvion toteumavertailu

Toimintatuottojen talousarviossa ennakoitua parempaa toteumaa selittää merkittävästi osin asuntojen vuokratulojen edotettua parempi toteuma. Vuokratuloja oli kertynyt tarkastelujaksolla 230 t€ (ed. vuonna 0 t€). Talousarvioon vuokratuloja oli arvioitu kertyvän 127 t€.

Toimintakulut ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman.

Henkilöstökulujen toteuma on 38,0 %. Tasaista toteumaa suurempi toteuma selittyy merkittävästi osin projektityöntekijöiden palkoista. Palveluiden ostot ovat toteutuneet alle tasaisen toteuman olleen 23,9 %. Talousarviossa varauduttiin kaavanlaatumishankkeisiin sekä tyhjien ja käyttökelvottomien kiinteistöjen purkukustannuksiin. Kiteen asemakaavan ja Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutokset ovat parhaillaan kilpailutuksessa. Kaupungintalon tilakysymys on valmistelussa.

Avustusten toteuma 1 %. Talousarvioon on sisälletty kehittämisraha, jota myönnetään yrityksille kehittämisrahoja uudistettavien yritysyritysten pelisääntöjen mukaisesti. Sääntöjä päivitetään.

Talousarviossa on varauduttu avustamaan kaupungin omistamia vuokratyöyhtiöitä. Avustuksia ei ole maksettu. Aineet ja tarvikkeet (83,5 %) ja muut toimintakulut (44,5 %) ovat toteutuneet tasaista toteumaa suurempana. Tämä johtuu asuntojen vuokraukseen liittyvien kulujen kasvusta.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä on tarve tehdä talousarviomuutos vuokratuloihin (asuntojen vuokrat 450 t€) sekä asuntojen vuokraukseen liittyviin kustannuksiin (vakuutukset, sähkö ja kaasu, vesi sekä rakennusten ja huoneistojen vuokrat, yhteensä 450 t€). Talousarviomuutoksella ei ole vaikutusta tulosalueen toimintakatteeseen.



Kaupunginhallitus**Elinvoima- ja omistajaohjaus (Tulosalue)****Elinvoima- ja omistajaohjausjaosto (Tuloyksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2910 Elinvoima ja omistajaohjaus	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	459 139	0	459 139	255 426	55,6	5 794	249 632
Toimintakulut	-4 322 873	0	-4 322 873	-1 126 723	26,1	-722 423	-404 300
Toimintakate	-3 863 734	0	-3 863 734	-871 297	22,6	-716 628	-154 669

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintatuottojen ennakoitua parempaa toteutumista selittää asuntojen vuokratulojen edotettua parempi toteuma. Vuokratuloja oli kertynyt tarkastelujaksolla 230 t€. Tämä ylitti merkittävästi talousarvion ennusteen, joka on 127 t€.

Toimintakulujen puolella henkilöstökuluihin on budjetoitu vuodelle 2023 yhteensä 274 t€ ja toteuma tarkastelujaksolla oli 111 t€ euroa. Odotettua suurempi toteuma johtuu projektityöntekijöiden palkoista, joita toteumassa oli 41 t€. Projektityöntekijät siirtyivät Ketiltä siirtyneiden projektien mukana kaupungille.

Palveluiden ostot (23,1 %) ja avustukset (1,4 %) ovat toteutuneet odotettua matalampina. Talousarviossa on varauduttu tyhjien ja käyttökelvottomien kiinteistöjen purkukustannuksiin. Kaupungintalon tilakysymys on valmistelussa. Markkinointiviestintäkumppanuusavustuksia maksettiin kevään aikana 51 t€, mikä on budjetoidusta rahasta 57,1 %. Yhteistoimintaosuudet ovat toteutuneet odotusten mukaisesti toteuman ollessa 38,2 %. Yhteistoimintaosuuksia ei makseta kuukausittain ja tässä ensimmäisen osavuosisiraportin toteumassa näkyy monen yhteisön vuosimaksusta 50 %. Talousarvioon on sisälletty kehittämisraha, jota myönnetään yrityksille kehittämisrahoja uudistettavien yritysyritysten pelisääntöjen mukaisesti. Sääntöjä päivitetään.

Aineet ja tarvikkeet (86,0 %) ja muut toimintakulut (44,1 %). Tasaista toteumaa suurempi toteuma johtuu asuntojen vuokraukseen liittyvien kulujen kasvusta.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Ensimmäisen osavuosisiraportoinnin yhteydessä on tarve tehdä talousarviomuutos vuokratuloihin (asuntojen vuokrat 450 t€) sekä asuntojen vuokraukseen liittyviin kustannuksiin (vakuutukset, sähkö ja kaasu, vesi sekä rakennusten ja huoneistojen vuorat, yhteensä 450 t€). Talousarviomuutoksella ei ole vaikutusta toimintakatteeseen.

Kaupunginhallitus**Elinvoima- ja omistajaohjaus (tulosalue)****Asunto- ja isännöintipalvelut (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: kaupunginjohtaja****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2940 Asunto- ja isännöintipalvelut	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	12 000	0	12 000	2 252	18,8	28 920	-26 668
Toimintakulut	-358 261	0	-358 261	-47 638	13,3	-54 033	6 395
Toimintakate	-346 261	0	-346 261	-45 385	13,1	-25 113	-20 272

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Vuokrataloyhtiön isännöinti siirtyi Kiteen Kotitalot Oy:n omaksi toiminnaksi vuoden 2023 alussa.

Toimintatuottojen talousarviota ja vertailuvuotta heikompi toteuma selittyy toimintaympäristön muutoksella. Isännöintipalvelujen myynti 2 t€, ed. vuoden toteuma 28 t€.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta pienempänä. Teknisen isännöinnin kustannukset 0 euroa, ed. vuoden toteuma 13 t€. Talousarviossa varauduttiin asuntotoimen organisaatiomuutoksiin. Henkilöstökulujen toteuma 37 t€, ed. vuonna 32 t€. Toimintaa edelleen uudelleen järjestellään.

Talousarviossa varauduttiin Hakatie 4 DEF-talon purkukustannuksiin 80 t€:lla. Lisäksi varauduttiin 5 t€:lla organisaatiomuutoksiin. Kaupunginvaltuusto on 22.6.2020 hyväksynyt Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokratalojen laatiman pitkän aikavälin suunnitelman 2020–2025. Talousarviossa on varauduttu avustamaan 135 t€ Kiinteistö Oy Kesälahden vuokrataloja. Avustuksia ei ole maksettu.

Ukrainalaisten majoittamista kaupungin omiin ja vuokrataloyhtiöiden asuntoihin on jatkettu. Kiteen Kotitalot Oy:n ja Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalojen toimenpidesuunnitelmien päivittämistä ei ole aloitettu.

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.

Kaupunginhallitus**Elinvoima- ja omistajaohjaus (tulosalue)****Kaavoitus ja maankäyttö (tulosityksikkö)****Tilivelvolliset: maankäyttöpäällikkö****TALOUSARVION 2023 TOTEUTUMINEN****Talous**

2950 Kaavoitus ja maankäyttö	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muutos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	40 500	0	40 500	1 405	3,5	5 227	-3 823
Toimintakulut	-311 892	0	-311 892	-109 639	35,2	-75 610	-34 029
Toimintakate	-271 392	0	-271 392	-108 234	39,9	-70 383	-37 852

= kaupunginhallitukseen/lautakuntaan nähden sitova taso

Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta sekä ennuste talousarvion toteutumisesta**Analyysi toimintatuottojen ja toimintakulujen toteutumisesta**

Toimintatuotot ovat toteutuneet vertailuvuotta heikompana. Toimintatuottojen heikompi toteuma johtuu poikkeamislupapäätösten vähemmästä määrästä (vuonna 2023 poikkeamislupapäätöksiä 2 kpl, vertailuvuonna 12 kpl). Toimintatuottojen talousarviota heikompi toteuma selittyy maa- ja vesialueiden vuokralaskutuksesta, joka tehdään touko-, kesä-, syys- ja marraskuussa.

Toimintakulut ovat toteutuneet vertailuvuotta ja tasaista toteumaa suurempana. Toimintakulujen suurempi toteuma selittyy Tolosenmäen osayleiskaavaan liittyvien lähes kaikkien selvitysten valmistumisella. Luonto- ja maisemaselvitystä tehdään parhaillaan ja se valmistuu syksyllä, jolloin siitä tulee myös lasku. Toimistopalveluiden kustannukset 42 t€, ed. vuonna 4 t€.

Vuoden 2023 talousarviossa on varattu määrärahat seuraaviin kaavanlaatumishankkeisiin: Keskustan asemakaavaan 10 t€, Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutokseen ja Tolosenmäen osayleiskaavan laatimiseen 90 t€. Lisäksi kaavoitukseen ja maankäyttöön on kohdennettu 50 t€ määräraha, josta voidaan kustantaa muita kaavoituksen kuluja. Katualueiden lunastus- ja lohkomistoimituksiin on talousarviossa varauduttu 25 t€ määrärahalla. Kiteen asemakaavan ja Pyhäjärven rantaosayleiskaavan muutos ovat parhaillaan kilpailutuksessa.

Kiteen kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 19.5.2014 § 32 maapoliittisen ohjelman ja maankäytön tavoitteet. Päivitetty maapoliittinen ohjelma ja maankäytön tavoitteet laaditaan vuoden 2023 aikana. Laatimistyö on asetettu vireille (kh 8.8.2022 § 200) ja sen ohjausryhmän jäsenet valittu (kh 22.8.2022 § 220).

Ennuste talousarvion toteutumisesta

Talousarviossa ennustetaan pysyttävän.



KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ

Tuloslaskelma €

Tammikuu-Huhtikuu 2023

20 Kaupunginhallitus

	Ta 2023	Ta- muutos	Ta + muu- tos 2023	Toteuma 2023	Tot %	Toteuma 2022	Erotus 2023 - 2022
Toimintatuotot	2 770 028	0	2 770 028	952 349	34,4	845 783	106 566
Myyntituotot	2 319 532	0	2 319 532	645 332	27,8	615 822	29 509
Maksutuotot	6 500	0	6 500	1 260	19,4	5 135	-3 875
Tuet ja avustukset	262 460	0	262 460	73 107	27,9	95 648	-22 541
Muut toimintatuotot	181 536	0	181 536	232 650	128,2	129 177	103 473
Toimintakulut	-9 932 365	0	-9 932 365	-2 666 468	26,8	-17 529 453	14 862 985
Henkilöstökulut	-2 195 807	0	-2 195 807	-648 317	29,5	-678 027	29 709
Palkat ja palkkiot	-1 788 055	0	-1 788 055	-524 665	29,3	-499 526	-25 139
Henkilösivukulut	-407 752	0	-407 752	-123 652	30,3	-178 501	54 848
Eläkekulut	-339 027	0	-339 027	-103 200	30,4	-160 484	57 284
Muut henkilösivukulut	-68 725	0	-68 725	-20 452	29,8	-18 016	-2 436
Palvelujen ostot	-4 569 127	0	-4 569 127	-1 217 098	26,6	-16 217 640	15 000 542
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0,0	-15 154 086	15 154 086
Muiden palvelujen ostot	-4 569 127	0	-4 569 127	-1 217 098	26,6	-1 063 554	-153 544
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 508	0	-135 508	-65 404	48,3	-32 473	-32 931
Avustukset	-2 015 071	0	-2 015 071	-325 735	16,2	-304 156	-21 579
Muut toimintakulut	-1 016 853	0	-1 016 853	-409 914	40,3	-297 158	-112 755
Toimintakate	-7 162 337	0	-7 162 337	-1 714 119	23,9	-16 683 671	14 969 551
Verotulot	18 251 000	0	18 251 000	7 955 085	43,6	12 573 449	-4 618 364
Valtionosuudet	14 496 749	0	14 496 749	4 892 468	33,7	14 531 672	-9 639 204
Rahoitustuotot ja -kulut	364 900	0	364 900	12 773	3,5	188 893	-176 120
Korkotuotot	13 000	0	13 000	875	6,7	875	0
Muut rahoitustuotot	385 400	0	385 400	18 614	4,8	192 564	-173 950
Korkokulut	-30 000	0	-30 000	-6 205	20,7	-3 823	-2 381
Muut rahoituskulut	-3 500	0	-3 500	-510	14,6	-722	211
Vuosikate	25 950 312	0	25 950 312	11 146 207	43,0	10 610 343	535 864
Poistot ja arvonalentumiset	-11 495	0	-11 495	-3 779	32,9	-4 854	1 075
Suunnitelman muk. poistot	-11 495	0	-11 495	-3 779	32,9	-4 854	1 075
Tilikauden tulos	25 938 817	0	25 938 817	11 142 428	43,0	10 605 489	536 939
Tilikauden ylijäämä (alij.)	25 938 817	0	25 938 817	11 142 428	43,0	10 605 489	536 939

Tilikauden 2023 tietojen vertailussa edellisiin vuosiin tulee ottaa huomioon, että sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu ja tätä myötä niiden kustannukset siirrettiin kunnilta hyvinvointialueille 1.1.2023. Samalla kuntien verotuloja ja valtionosuuksia siirrettiin valtiolle, joka rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa.

INVESTOINTIOSA

Projektiryhmä2-Projektiryhmä- Projekti-Menot ja tulot	TA	TA muutok- set	TA muutosten j.	Toteutuma 1-4 / 2023	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
91 HALLITUSTASO (500000- 1000000)							
902 Hallitus							
9280 Maa- ja vesialueet	20 000	0	20 000	-30 643	-50 643	-253,2%	-153,2%
Menot	-200 000	0	-200 000	-30 643	169 357	84,7%	15,3%
Tulot	220 000	0	220 000	0	-220 000	-100,0%	0,0%
Pysyvien vastaavien myynnit	220 000	0	220 000	0	-220 000	-100,0%	0,0%
9454 Sovintolan perus- korjaus	-50 000	0	-50 000	-1 461	48 539	97,1%	2,9%
Menot	-50 000	0	-50 000	-1 461	48 539	97,1%	2,9%
Tulot	0	0	0	0	0		
9456 Puhos- ja muut te- oll.hallit	-500 000	0	-500 000	-118 695	381 305	76,3%	23,7%
Menot	-500 000	0	-500 000	-118 695	381 305	76,3%	23,7%
Tulot	0	0	0	0	0		
9810 Kaupunkikuvan pa- rantaminen	-400 000	0	-400 000	-14 738	385 263	96,3%	3,6%
Menot	-400 000	0	-400 000	-14 738	385 263	96,3%	3,6%
Tulot	0	0	0	0	0		
9820 Kiteen Aimo-inves- tointihanke	-139 000	0	-139 000	0	139 000	100,0%	0,0%
Menot	-463 000	0	-463 000	0	463 000	100,0%	0,0%
Tulot	324 000	0	324 000	0	-324 000	-100,0%	0,0%
Rahoitusosuudet	324 000	0	324 000	0	-324 000	-100,0%	0,0%
902 Hallitus yhteensä	-1 069 000	0	-1 069 000	-165 537	903 464	84,5%	15,4%
Menot	-1 613 000	0	-1 613 000	-165 537	1 447 464	89,7%	10,2%
Tulot	544 000	0	544 000	0	-544 000	-100,0%	0,0%
Rahoitusosuudet	324 000	0	324 000	0	-324 000	-100,0%	0,0%
Pysyvien vastaavien myynnit	220 000	0	220 000	0	-220 000	-100,0%	0,0%